

G.B. Holding ApS

Nystedvej 19, 7400 Herning

CVR-nr. 20 48 75 77

Årsrapport for 2015/16

20. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. november 2016

Kim Boelsgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	8
Regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for G.B. Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 14. november 2016

Direktionen

Kim Boelsgaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i G.B. Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for G.B. Holding ApS for regnskabsåret 2015/16 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 14. november 2016

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peter Kvistgaard Toft

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger**Selskabet**

G.B. Holding ApS
Nystedvej 19
7400 Herning

CVR-nr.: 20 48 75 77
Stiftet: 28. oktober 1997
Hjemstedskommune: Herning
Regnskabsår: 1. oktober til 30. september

Direktionen

Kim Boelsgaard

Revisor

Vistisen & Lunde
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Guldborgvej 1
7400 Herning

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i besiddelse af aktier og anpartar i tilknyttede og associerede virksomheder.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttotab		-29.375	-5.625
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		192.083	-87.495
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		349.398	38.819
Finansielle indtægter	1	31.917	0
Andre finansielle omkostninger		<u>-10.929</u>	<u>-1.361</u>
Resultat før skat		533.094	-55.662
Skat af årets resultat	2	<u>-16</u>	<u>-17.755</u>
Årets resultat		<u>533.078</u>	<u>-73.417</u>
Der foreslås fordelt således:			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		510.574	205.656
Overført resultat		<u>22.504</u>	<u>-279.073</u>
		<u>533.078</u>	<u>-73.417</u>

Balance pr. 30. september

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	6.399.857	5.976.319
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	1.456.880	1.369.844
Finansielle anlægsaktiver		7.856.737	7.346.163
Anlægsaktiver		7.856.737	7.346.163
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		1.490.095	538.326
Tilgodehavende hos associerede virksomheder		50.000	673.666
Tilgodehavende selskabsskat		84.264	0
Udsudte skatteaktiver	4	24.477	76.375
Andre tilgodehavender		0	423.104
Tilgodehavender		1.648.836	1.711.471
Likvide beholdninger		168.343	2.535
Omsætningsaktiver		1.817.179	1.714.006
Aktiver		9.673.916	9.060.169

Passiver

Anpartskapital		126.000	126.000
Reserver for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		4.771.134	4.260.560
Overført resultat		4.197.713	4.175.209
Egenkapital	5	9.094.847	8.561.769
Andre hensatte forpligtelser	6	485.786	254.332
Hensatte forpligtelser		485.786	254.332
Gæld til tilknyttede virksomheder		83.283	99.073
Selskabsskat		0	134.993
Anden gæld		10.000	10.002
Kortfristede gældsforpligtelser		93.283	244.068
Gældsforpligtelser		93.283	244.068
Passiver		9.673.916	9.060.169
Eventualforpligtelser	7		

Noter til årsrapporten

				2015/16 DKK	2014/15 DKK
1 Finansielle indtægter					
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder				31.917	0
				<u>31.917</u>	<u>0</u>
2 Skat af årets resultat					
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst				-51.888	-76.569
Regulering af udskudt skat				51.898	94.170
Regulering af skat vedrørende tidligere år				6	154
				<u>16</u>	<u>17.755</u>
3 Finansielle anlægsaktiver					
					Egenkapital- andel
<u>Virksomhed</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Ejerandel</u>	
Herning					
Industrilakering A/S	Herning	-485.786	-231.454	100%	-485.786
IA Ejendomme ApS	Herning	6.399.857	423.537	100%	6.399.857
RK Ejendomme ApS	Herning	1.297.772	53.048	50%	648.886
Kibæk Ejendomme ApS	Herning	768.215	121.023	50%	384.108
Ejendomsselskabet					
Nystedvej 23 Herning ApS	Herning	847.772	0	50%	423.886
4 Udskudte skatteaktiver					
Udskudt skatteaktiv vedrører skattemæssigt underskud.					
5 Egenkapital					
			Reserver for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
		<u>Anpartskapital</u>			
Egenkapital pr. 1. oktober		126.000	4.260.560	4.175.209	8.561.769
Årets resultat		<u>0</u>	<u>510.574</u>	<u>22.504</u>	<u>533.078</u>
Egenkapital pr. 30. september		<u>126.000</u>	<u>4.771.134</u>	<u>4.197.713</u>	<u>9.094.847</u>
Udskudt skat vedrører					

Noter til årsrapporten

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
6 Andre hensatte forpligtelser		
Hensættelse vedrørende negativ egenkapital i tilknyttede virksomheder	<u>485.786</u>	<u>254.332</u>
	<u>485.786</u>	<u>254.332</u>

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de selskaber, som er oplyst under noten finansielle anlægsaktiver. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen fremgår af denne årsrapport og er indregnet i balancen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for G.B. Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

I henhold til årsregnskabslovens § 110 stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Resultatet af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet for året med fradrag af afskrivninger af goodwill under posterne "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder" og "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter.

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

Moderselskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af moderselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder" og "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de tilknyttede og associerede virksomheder.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Hensatte forpligtelser

Når moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.